

中國醫藥大學新竹附設醫院



會計師查核報表

民國112及111年度

地址：新竹縣竹北市興隆路一段199號

電話：(03)5580558

113.5.26 勤中 11300701 號

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副 本：中國醫藥大學新竹附設醫院
收受者：

主 旨：為中國醫藥大學新竹附設醫院民國 112 及 111 年度財務報告提出說明，敬請 鑒核。

說 明：

一、依民國 102 年度公告實施之「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」，提報財務報告。

二、說明事項如下：

中國醫藥大學新竹附設醫院民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表（損益表）、淨值變動表、現金流量表、醫務收入明細表及醫務成本明細表，係依據企業會計準則公報及其解釋編製，並依全民健康保險法及一般公認會計原則作適當之重分類，暨依說明一之公告辦法出具。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 力 維



中國醫藥大學新竹附設醫院

資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

☑全部 ☐健保

單位：新台幣仟元

資產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		負債及淨值	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 1,610,262	20	\$ 1,516,577	20	短期借款	\$ -	-	\$ -	-
應收票據 (減除備抵呆帳後淨額)	2	-	-	-	應付短期票券	-	-	-	-
應收帳款 (減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	130,644	2	281,499	4	應付票據	10,994	-	21,714	-
其他金融資產—流動	-	-	-	-	應付帳款	537,367	7	510,896	7
存貨	96,309	1	108,979	1	其他應付款	234,102	3	248,673	3
預付款項	39,561	-	32,276	-	預收款項	265,976	3	378	-
其他流動資產	1,187	-	4,512	-	其他流動負債	23,941	-	23,167	-
	<u>1,877,965</u>	<u>23</u>	<u>1,943,843</u>	<u>25</u>		<u>1,072,380</u>	<u>13</u>	<u>804,828</u>	<u>10</u>
固定資產					長期負債				
房屋及建築設備	5,594,299	70	5,256,252	68	長期借款	-	-	-	-
醫療儀器設備	1,041,922	13	970,997	13	長期應付票據	-	-	-	-
交通運輸設備	-	-	-	-	應付租賃負債	153,189	2	174,545	2
資訊設備	-	-	-	-	其他長期負債	153,189	2	174,545	2
雜項設備	114,517	1	109,310	1	其他負債	-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	退休金負債	-	-	-	-
減：累計折舊	(1,557,749)	(19)	(1,164,304)	(15)	存入保證金	44,209	1	53,349	1
減：累計減損	-	-	-	-		44,209	1	53,349	1
預付購置固定資產款項	307,485	4	14,347	-	負債總額	1,269,778	16	1,032,722	13
固定資產淨額	<u>5,500,474</u>	<u>69</u>	<u>5,186,602</u>	<u>67</u>					
其他資產					淨值權益				
遞延資產	611,454	8	631,692	8	出資額	6,332,461	79	6,332,461	82
存出保證金	26	-	26	-	業主往來 (或累積虧損)	387,680	5	396,980	5
	<u>611,480</u>	<u>8</u>	<u>631,718</u>	<u>8</u>	淨值權益其他項目	-	-	-	-
					淨值權益總額	6,720,141	84	6,729,441	87
資產總額	<u>\$ 7,989,919</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,762,163</u>	<u>100</u>	負債及淨值總額	<u>\$ 7,989,919</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,762,163</u>	<u>100</u>

院長陳自諒

負責人：

會計主管：

主辦會計：

會計室主任陳憲尉

會計室主任陳憲尉

中國醫藥大學新竹附設醫院
收支餘絀表（損益表）
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☑全部 □健保

單位：新台幣仟元

	112 年度		111 年度		差	異	
	金	%	金	%	金	額	%
醫務收入(A)							
門急診收入－健保	\$ 2,090,192	51	\$ 1,802,232	46	\$ 287,960		16
門急診收入－非健保	738,316	18	631,407	16	106,909		17
住院收入－健保	1,176,387	28	1,069,073	27	107,314		10
住院收入－非健保	857,346	21	756,558	19	100,788		13
其他醫務收入－健保	19,981	1	71,106	2	(51,125)	(72)	
其他醫務收入－非健保	6,762	-	12,418	-	(5,656)	(46)	
減：支付點值調整	(67,518)	(2)	(83,986)	(2)	16,468	(20)	
減：健保核減	(657,779)	(16)	(300,732)	(8)	(357,047)		119
減：醫療優待	(22,088)	(1)	(18,780)	-	(3,308)		18
	<u>4,141,599</u>	<u>100</u>	<u>3,939,296</u>	<u>100</u>	<u>202,303</u>		<u>5</u>
醫務成本(B)							
人事費用	1,509,358	36	1,368,053	35	141,305		10
藥品費用	748,028	18	649,185	16	98,843		15
醫材費用	700,210	17	630,077	16	70,133		11
折舊費用	393,921	10	364,676	9	29,245		8
租金費用	5,440	-	5,544	-	(104)	(2)	
事務費用	35,475	1	35,826	1	(351)	(1)	
其他醫務費用	455,714	11	419,727	11	35,987		9
	<u>3,848,146</u>	<u>93</u>	<u>3,473,088</u>	<u>88</u>	<u>375,058</u>		<u>11</u>
醫務毛利(C=A-B)	293,453	7	466,208	12	(172,755)	(37)	
管理費用(D)	<u>54,933</u>	<u>1</u>	<u>54,385</u>	<u>2</u>	<u>548</u>		<u>1</u>
醫務利益（損失）(E=C-D)	<u>238,520</u>	<u>6</u>	<u>411,823</u>	<u>10</u>	<u>(173,303)</u>	<u>(42)</u>	
非醫務活動收益(F)							
利息收入	13,491	1	4,271	-	9,220		216
租金收入	30,880	1	21,063	1	9,817		47
研究計畫收入	5,539	-	1,130	-	4,409		390
捐贈收入	1,562	-	5,796	-	(4,234)	(73)	
其他非醫務收益	94,183	2	141,612	4	(47,429)	(33)	
	<u>145,655</u>	<u>4</u>	<u>173,872</u>	<u>5</u>	<u>(28,217)</u>	<u>(16)</u>	
非醫務活動費損(G)							
利息費用	-	-	-	-	-		-
租金費用	-	-	-	-	-		-
研究計畫費用	4,871	-	848	-	4,023		474
捐贈費用	-	-	-	-	-		-
其他非醫務費損	56,577	2	109,505	3	(52,928)	(48)	
	<u>61,448</u>	<u>2</u>	<u>110,353</u>	<u>3</u>	<u>(48,905)</u>	<u>(44)</u>	
非醫務利益（損失）(H=F-G)	<u>84,207</u>	<u>2</u>	<u>63,519</u>	<u>2</u>	<u>20,688</u>		<u>33</u>
本期稅前餘絀(I=E+H)	322,727	8	475,342	12	(152,615)	(32)	
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-		-
本期稅後餘絀(K=I-J)	<u>\$ 322,727</u>	<u>8</u>	<u>\$ 475,342</u>	<u>12</u>	<u>(\$ 152,615)</u>	<u>(32)</u>	

主辦會計：

會計主管：

負責人：

會計室
主任 陳憲尉

會計室
主任 陳憲尉

院長 陳自諒

中國醫藥大學新竹附設醫院

淨 值 變 動 表

☒全部 ☐健保

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	112 年度	111 年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	-	-
永久受限期末淨值	-	-
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	322,727	475,342
*未受限淨值本期轉出	(332,027)	(154,211)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	-	-
未受限期初淨值	6,729,441	6,408,310
未受限期末淨值	6,720,141	6,729,441
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 6,720,141	\$ 6,729,441

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中國醫藥大學新竹附設醫院

現金流量表

☒全部 ☐健保

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	112 年度	111 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 322,727	\$ 475,342
支付點值調整	67,518	83,986
健保核減	657,779	300,732
呆帳費用	3,038	3,102
折舊費用	393,921	364,676
*攤銷費用	42,253	60,556
處分固定資產損益	293	-
處分投資損益	-	-
短期投資（增加）減少	-	-
應收票據（增加）減少	(2)	12
應收帳款（增加）減少	(577,480)	(282,591)
預付款項（增加）減少	(7,285)	4,411
存貨（增加）減少	12,670	463
*其他流動資產（增加）減少	3,325	(560)
應付帳款增加（減少）	26,471	105,805
應付票據增加（減少）	(10,720)	4,382
*其他應付款增加（減少）	(14,571)	53,062
預收款項增加（減少）	383	119
其他流動負債增加（減少）	774	8,835
營運活動之淨現金流入（出）	<u>921,094</u>	<u>1,182,332</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(76,807)	(55,290)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(366,064)	(91,393)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*遞延資產（增加）減少	(22,015)	(29,546)
投資活動之淨現金流入（出）	<u>(464,886)</u>	<u>(176,229)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112 年度	111 年度
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	\$ -	\$ -
長期借款增加(減少)	-	-
*解繳盈餘付現數	(332,027)	(154,211)
*其他長期負債增加(減少)	(21,356)	(21,222)
*存入保證金增加(減少)	(9,140)	31,464
融資活動之淨現金流入(出)	(362,523)	(143,969)
本期現金及約當現金增加(減少)數	93,685	862,134
期初現金及約當現金餘額	1,516,577	654,443
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,610,262	\$ 1,516,577
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ -
應付設備款	\$ -	(\$ 1,512)
*預收款項	\$ 265,215	\$ -
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	366,064	91,393
*設備	76,807	55,290
*遞延資產	22,015	29,546
長期應付票據	-	-
支付現金	\$ 464,886	\$ 176,229

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中國醫藥大學新竹附設醫院

醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
門診收入－健保	\$ 1,864,054	
門診收入－非健保	711,194	
急診收入－健保	226,138	
急診收入－非健保	27,122	
住院收入－健保	1,176,387	
住院收入－非健保	857,346	
其他醫務收入－健保	19,981	
其他醫務收入－非健保	6,762	
減：支付點值調整	(67,518)	
減：健保核減	(657,779)	
減：醫療優待	(22,088)	
合 計	\$ 4,141,599	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中國醫藥大學新竹附設醫院

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
人事費用		\$	1,509,358		
藥品費用			748,028		
醫材費用			700,210		
折舊費用			393,921		
租金費用			5,440		
事務費用			35,475		
教育研究發展費用			19,024		
醫療社會服務費用			4,541		
其他醫務費用			<u>432,149</u>		
合	計	\$	<u>3,848,146</u>		

主辦會計：



會計主管：



負責人：

